



Minjusticia

85001-GOCON

Bogotá D.C

INPEC 24-11-2021 13:59 Al Contestar Cite Este No: 2021[E0328915 Fol:10 Anex:0 FA:0 ORIGEN 85001-GRUPO CONTABLE / DIANA MARCELA MORENO MALAVER DESTINO 100↑ DIREO-DIRECCION REGIONAL / JHON REDY SANTOS ANDRADE ASUNTO INSTRUCTIVO REGISTROS DE COMPROBANTES CONTABLES DE RESERVAS OBS OFICIO PARA REGIONALES, ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSIÓN DEL OPDEN NACIONAL, ESCUELA DE FORMACIÓN Y CÁRCEL Y PENITENCIARIA DE MEDIA Y MÍNIMA SEGURIDAD

2021IE0238915

Señores Directores

Regionales, Establecimientos de Reclusión del Orden Nacional, Escuela de Formación y Cárcel y Penitenciaria de Media y Mínima Seguridad para Miembros de la Fuerza Pública de Facatativá PONAL **INPEC**

Asunto: Instructivo registros de comprobantes contables de Reservas Presupuestales 2021 por falta de PAC.

Este instructivo va dirigido a los responsables del perfil contable en las Regionales, Establecimientos de Reclusión del Orden Nacional, Escuela de Formación y Cárcel y Penitenciaria de Media y Mínima Seguridad para Miembros de la Fuerza Pública de Facatativá PONAL, quienes serán los encargados de elaborar los comprobantes contables de las cuentas de los bienes y servicios recibidos y demás gastos, que no se cancelen a 31 de diciembre de 2021 por falta de PAC y que deben ser constituidas como reservas presupuestales. Estos comprobantes contables deben ser aprobados por los responsables del perfil contable en cada regional.

Precondición para la elaboración de los comprobantes contables por falta de PAC:

Son los bienes o servicios que fueron recibidos por la sub-unidad, los cuales cuentan con sus respectivos documentos de soporte tales como:

- 1. Entrada de almacén de fecha 2021
- factura o documento equivalente con fecha de expedición de 2021
- 3. Actas de recibido a satisfacción expedidas por los respectivos supervisores con fecha 2021
- 4. Certificación firmada por los directores de las Regionales, Establecimientos de Reclusión del Orden Nacional, Escuela de Formación y Cárcel y Penitenciaria de Media y Mínima Seguridad para Miembros de la Fuerza Pública de Facatativá PONAL (según el caso), la cual respalde que dichos compromisos no se pudieron cancelar en la vigencia 2021 por falta de PAC.

"Estos cuatro requisitos son obligatorios, es decir de no cumplirse cualquiera de ellos no se deben hacer los comprobantes contables y se deben constituir como reservas presupuestales con la debida autorización del encargado de presupuesto".



 Genere el listado de compromisos con saldos por obligar de la vigencia 2021, con el perfil Gestión contable o consulta, en la ruta GESTION DE GASTOS(EPG)/CONSULTAS/Listado de Compromisos

Buscar	
(APR)	
PROGRAMA ANUAL MENSUALIZADO CAJA (PAC)	
GESTION DE GASTOS (EPG)	
Embargos	
Radicación de soportes	
Legalizaciones	
Cargas	
Consultas	
Listado de Compromisos	
Listado Compromisos Consolidado	
Plan de Pagos Compromisos	
Listado de Obligaciones	
Listado de Ordenes de Pago	
Consulta Reintegros Presupuestales	
Listado Ejecución Viáticos por Tercero	-

(Seleccione todo el año 2021, Tipo de Gasto (Todos), Rango (Con saldo por Obligar), Vigencia (Actual).

Listado de Compro	misos	
Fecha de Registro Inicial:	2021-01-01 💌	
Fecha de Registro Final:	2021-11-09 🖵	
Tipo de Gasto:	Todos	✓
Rango:	Con Saldo por Obligar	\checkmark
Vigencia:	Actual	×
		Ver Consulta Limpiar Cancelar

- 2. Una vez generado el reporte por el sistema SIIF NACION revisar los saldos que aparecen en la columna saldo por utilizar y determinar cuáles van a ser cancelados en el año 2022. Los valores que no van a ser pagados en la próxima vigencia deberán ser reducidos, al igual que los certificados de disponibilidad CDPs que los respaldan. (esta reducción lo hace el responsable de presupuesto de cada establecimiento o regional).
- 3. La elaboración y verificación de los comprobantes contables manuales como ya se mencionó al inicio del presente instructivo, estará a cargo de los responsables de contabilidad de cada PCI y serán aprobados por el





responsable de contabilidad en cada regional, previo al cumplimiento de los cuatro requisitos anteriormente mencionados.

REGISTRO DEL COMPROBANTE CONTABLE MANUAL

Una vez reducidos los compromisos y CDP en los valores que no van a ser cancelados y con la respectiva documentación soporte para elaborar el registro se hace la siguiente revisión:

1- En el reporte de compromisos con saldos por obligar, se revisa el rubro de gasto utilizado. Con este rubro descargamos una tabla TCON-12 tipo de operación rubro gasto en la siguiente ruta: PERFIL GESTION CONTABLE: contabilidad(con)/parametrización/parámetros contables/causación del gasto de EPG/TCON-12-Tipo de operación/consultar catálogo.

Buscar		
GESTION INGRESOS PRESUPUESTALES (ING)		1
DERECHOS Y CARTERA (DYC)		
CONTABILIDAD (CON)		
Parametrización		
Catálogo Contable		
Parámetros Contables	\sim	
Parámetros Transversales	>	
Causación de Gastos de EPG	\sim	
T-CON-012 Tipos de Operación	~	
Crear Documento		
Consultar Catálogo		
T-CON-012 4 Relacion Uso Contable Códigos Contables	>	
T-CON-007 Tabla de Eventos Contables - Causación Gastos		-

2- Luego señalamos el Id 2 y le damos en el icono de la segunda lupa tipo de operación rubro gasto.





tidad - Gestión contable tima visita: 2021-11-10 09:25:25 Hora Colombia	D	S	Servidor: S2-FESA007 esión: yr5icut55glcwkqdkypubeol	₽ ©
				ĺ
Consulta de Catálogo Contable				
Id Vigencia Inicial	Vigencia F	Final		
1 2010-01-01	2017-12-31	1		
2 2018-01-01	2021-12-31			_
I({]				Pá
4				
Campo: Opera	ador:	Valor:		Y/O:
1: Seleccione V	💙		Sele	ccione
2: Seleccione V	L V]	_

3- Al darle clic en el icono de la lupa 2 se nos despliegan los rubros de gasto que estan registrados en SIIF y el código de operación.

En la siguiente imagen aparecen dos filas con los nombres "campo, operador y valor"; en la fila 1 en el nombre "campo", seleccionamos código rubro; en el nombre "operador", seleccionamos igual y en el nombre "valor", escribimos el código del rubro que está registrado en el RPC, (ejemplo el rubro "A-05-01-01-002-002 PRODUCTOS LÁCTEOS Y OVOPRODUCTOS") y

Damos clic en la lupa que esta señalada en la parte baja de la imagen. Si al buscar no nos aparece ningun dato, como es el caso de este rubro disminuimos los ultimos valores hasta encontrar el mas cercano. Ejemplo dejaríamos en el nombre "valor" el rubro hasta A-05-01-01-002.

odigo	O Descripcion Tipo Operacion	Id Catalogo	Codigo Rubro	Descripcion Rubro	Desagregar	Vigente	Ambito	Carga	
0	Préstamos por pagar-Financiamiento Externo-Préstamos B	1	B-6-1-4	ORGANISMOS MULTILATERALES	NO	SI		No	_
1	Titulos de Deuda-Financiamiento Interno-Títulos TES	1	B-7-1-6-1-5	TES B	NO	SI		No	
2	Títulos de Deuda-Financiamiento Interno-TES Costo Efecti	1	B-7-2-6-3-5	INTERESES TES B	NO	SI		No	
3	Tíltulos de Deuda- Financiamiento Interno TES-Costo Efec	1	B-7-2-6-3-6	COMISIONES TES B	NO	NO		No	
4	Títulos de Deuda-Financiamiento Interno-Bonos de paz	1	B-7-1-5-5	BONOS PARA LA PAZ	NO	SI		No	
4	Títulos de Deuda-Financiamiento Interno-Bonos de paz	1	B-7-2-5-1-5	BONOS PARA LA PAZ	NO	SI		No	
4	Títulos de Deuda-Financiamiento Interno-Bonos de paz	1	B-7-2-5-2-5	BONOS PARA LA PAZ	NO	SI		No	
4	Títulos de Deuda-Financiamiento Interno-Bonos de paz	1	B-7-1-6-1-2	BONOS PARA LA PAZ	NO	SI		No	
1	Títulos de Deuda-Financiamiento Interno-Bonos de paz	1	B-7-2-6-3-9	INTERESES BONOS PARA LA PAZ	NO	SI		No	
4	Títulos de Deuda-Financiamiento Interno-Bonos de paz	1	B-7-2-6-3-10	COMISIONES BONOS PARA LA PAZ	NO	NO		No	
5	Títulos de Deuda-Financiamiento Interno-Bonos de Seguri	1	B-7-2-6-3-11	INTERESES BONOS DE SEGURIDAD	NO	SI		No	
5	Títulos de Deuda-Financiamiento Interno-Bonos de Seguri	1	B-7-2-6-3-12	COMISIONES BONOS DE SEGURIDAD	NO	NO		No	
5	Títulos de Deuda-Financiamiento Interno-Bonos de Seguri	1	B-7-1-6-1-3	BONOS DE SEGURIDAD	NO	SI		No	
5	Títulos de Deuda-Financiamiento Interno-Bonos de Seouri	1	B-7-2-5-2-6	BONOS DE SEGURIDAD	NO	SI		No	
5	Títulos de Deuda-Financiamiento Interno-Bonos de Seguri	1	B-7-2-5-1-6	BONOS DE SEGURIDAD	NO	SI		No	-
	Compo:		Operador	Ve	101.				Ŷ





4- Una vez encontrado el rubro de gastos, nos indica en la parte izquierda el tipo de operación.

Consultar Tipos de Operación Rubro Gaste	D							
	29							
Codigo Descripcion Tipo Operacion	ld Catalogo	Codigo Rubro	Descripcion Rubro	Desagregar	Vigente	Ambito	Carga	Cat.
15 Addusición de bienes y Servicios Nacionales	13	A-05-01-01-002	PRODUCTOS ALIMENTICIOS, BEBIDAS Y TABACO; TEX	NU	51		51	Pá
4								
Campo:		Operador:	Valor:				Y	(/0:
1: Codigo Rubro 2: Seleccione		Igual Seleccione	 ✓ A-05-01-01-002 ✓ 				Seleccion	

5- Con ese tipo de operación ingresamos por la misma ruta donde revisamos la tabla TCON12, pero esta vez en la primera lupa consultar tipos de operación, ubicamos el código de operación que nos mostró en la consulta anterior. Para este caso nos indica que el tipo de operación del rubro A-05-01-01-002 aplica matriz. Esto quiere decir que debemos ubicar dicho rubro en la tabla TCON07.

1 Titulos de 2 Títulos de 3 Tíltulos de 4 Títulos de 5 Títulos de 7 Títulos de 8 Préstame	2 Deuda-Financiamiento Interno-Titulos TES e Deuda-Financiamiento Interno-TES Costo Efecti e Deuda-Financiamiento Interno TES-Costo Efec e Deuda-Financiamiento Interno-Bonos de paz e Deuda-Financiamiento Interno-Bonos de Segurí Deuda-Financiamiento Interno-Bonos Cesantías	SI SI SI SI SI	NO NO NO NO	NO NO NO	SI SI SI	2 2 2
2 Títulos d 3 Títulos d 4 Títulos d 5 Títulos d 7 Títulos d 8 Préstame	e Deuda-Financiamiento Interno-TES Costo Efecti le Deuda-Financiamiento Interno TES-Costo Efec e Deuda-Financiamiento Interno-Bonos de paz e Deuda-Financiamiento Interno-Bonos de Seguri Deuda-Financiamiento Interno-Bonos Cesanitas	SI SI SI SI	NO NO NO	NO NO	SI SI	2
3 Tiltulos d 4 Titulos d 5 Titulos d 7 Titulos d 8 Préstam	e Deuda- Financiamiento Interno TES-Costo Efec e Deuda-Financiamiento Interno-Bonos de paz e Deuda-Financiamiento Interno-Bonos de Seguri e Deuda-Financiamiento Interno-Bonos Cesantias	SI SI SI	NO NO	NO	SI	2
4 Títulos di 5 Títulos di 7 Títulos di 8 Préstam	e Deuda-Financiamiento Interno-Bonos de paz e Deuda-Financiamiento Interno-Bonos de Seguri e Deuda-Financiamiento Interno-Bonos Cesantias	SI SI	NO	NO		
5 Títulos d 7 Títulos d 8 Préstamo	e Deuda-Financiamiento Interno-Bonos de Seguri e Deuda-Financiamiento Interno-Bonos Cesantias	SI		OVI	SI	2
7 Títulos de 8 Préstame	e Deuda-Financiamiento Interno-Bonos Cesantias		NO	NO	SI	2
8 Préstamo		SI	NO	NO	SI	2
	os por pagar-Financiamiento interno-Préstamos b	SI	NO	NO	SI	2
9 Préstamo	os por pagar-Financiamiento Externo-Préstamos b	SI	NO	NO	SI	2
0 Préstamo	os por pagar-Financiamiento Externo-Préstamos B	SI	NO	NO	SI	2
1 Préstamo	os por pagar-Financiamiento Externo-Préstamos B	SI	NO	NO	SI	2
2 Préstamo	os por pagar-Financiamiento Externo-Préstamos d	SI	NO	NO	SI	2
3 Préstamo	os por pagar-Financiamiento Externo-Cuenta Esp	SI	NO	NO	SI	2
4 Préstamo	os por pagar-Financiamiento con Banca Central-B	SI	NO	NO	SI	2
5 Adquisici	ón de Bienes y Servicios Nacionales	SI	NO	NO	SI	2
6 Adquisici	ón de Bienes y Servicios Nacionales- Con Usos-F	NO	NO	SI	SI	2
(e de la companya de l					

6- La ruta para revisar la tabla TCON7 se describe a continuacion: PERFIL GESTION CONTABLE: contabilidad(con)/parametrización/parámetros



contables/causación del gasto de EPG/TCON-007-Tabla de eventos contables causación gasto/consultar catálogo.

Buscar	
CONTABILIDAD (CON)	
Parametrización	~
Catálogo Contable	>
Parámetros Contables	
Parámetros Transversales	>
Causación de Gastos de EPG	~
T-CON-012 Tipos de Operación	>
T-CON-012 4 Relacion Uso Contable Códigos Contables	>
T-CON-007 Tabla de Eventos Contables - Causación Gastos	
Crear Documento	
Consultar Catálogo	
Causación y Recaudo de Ingresos	>
Pagos Presupuestales y no Presupuestales	-

7- Seleccionamos el Id 2 y damos clic en la lupa, luego como ya sabemos que aplica matriz, en los campos filtramos por el rubro de gastos y se nos despliegan todas las opciones donde podemos escoger a que cuenta hacemos el registro contable. Para el caso nos da la cuenta del activo o del gasto y la cuenta del pasivo.

Consulta Tabla de Eventos Con	tables Cau	sacion de (Gastos				
C 📑 💽 XLS 🗸 📖 🔍							
Tipo Operacion	ld Catalogo Gas	Rubro de Gasto	Descripcion Rubro de Gasto	Atriubuto Contab Ninguno	le Tipo de Gasto	Recepcion Bienes	Codigo Contal le De
15 - Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	13	A-05-01-01-002	PRODUCTOS ALIMENTICIOS, BEBIDAS Y TABACO; TEX	(SI	5 - Materias primas	NO	151201001
15 - Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	13	A-05-01-01-002	PRODUCTOS ALIMENTICIOS, BEBIDAS Y TABACO; TEX	(SI	73 - Mercancías en existenc	NO	151015001
15 - Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	13	A-05-01-01-002	PRODUCTOS ALIMENTICIOS, BEBIDAS Y TABACO; TEX	(SI	71 - Mercancías en existenc	NO	151065001
15 - Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	13	A-05-01-01-002	PRODUCTOS ALIMENTICIOS, BEBIDAS Y TABACO; TEX	(SI	72 - Mercancías en existenc	NO	151090001
15 - Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	13	A-05-01-01-002	PRODUCTOS ALIMENTICIOS, BEBIDAS Y TABACO; TEX	(SI	96 - Materiales y suministro	NO	151422001
15 - Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	13	A-05-01-01-002	PRODUCTOS ALIMENTICIOS, BEBIDAS Y TABACO; TEX	(SI	35 - Costos y gastos por dis	NO	589701005
15 - Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	13	A-05-01-01-002	PRODUCTOS ALIMENTICIOS, BEBIDAS Y TABACO; TEX	(SI	95 - Materiales y suministro	NO	151421001
(
Campo:			Operador:	V	alor:		Y/0:
1: Rubro de Gasto	~		Igual 🗸	A-05-01-01-002			Seleccione
2: Seleccione	~		Seleccione V				⊒ Q

8- Al desplazar la barra nos muestra la cuenta del pasivo que debemos usar para hacer el comprobante. Cabe aclarar que si la cuenta del debito es gasto, al hacer el registro contable nos exige un catálogo de gasto y un tercero, que



deben ser los mismos que están registrados en el RPC. De igual forma el pasivo también pide tercero que debe ser el mismo registrado en el RPC. Y se procede a hacer el comprobante contable con fecha 31 de diciembre de 2021

Cor	nsulta Tal	bla de Eventos Con	tables Ca	ausacion de Gas	itos		
O	30	XLS 🗸 📑 🔍					
	Atriubuto Conta Ninguno	ible Tipo de Gasto	Recepcion Bienes	Codigo Contable Debe	Descripcion Codigo Contable Debe	Codigo Contable Habe	Descripcion Codigo Contable Haber
TEX	SI	5 - Materias primas	NO	151201001	Materias primas	240101001	Bienes y servicios
TEX	SI	73 - Mercancías en existenc	NO	151015001	Licores, bebidas y alcoholes	240101001	Bienes y servicios
TEX	SI	71 - Mercancías en existenc	NO	151065001	Víveres y rancho	240101001	Bienes y servicios
TEX	SI	72 - Mercancías en existenc	NO	151090001	Otras mercancías en existencia	240101001	Bienes y servicios
TEX	SI	96 - Materiales y suministro	NO	151422001	Ropa hospitalaria y quirúrgica	240101001	Bienes y servicios
TEX	SI	35 - Costos y gastos por dis	NO	589701005	Productos alimenticios	240101001	Bienes y servicios
TEX	SI	95 - Materiales y suministro	NO	151421001	Dotación a trabajadores	240101001	Bienes y servicios
4							
		Campo:			Operador:	Valor:	Y/0:
	1	1: Rubro de Gasto	•	[lgual 🗸	A-05-01-01-002	Seleccione
	2	2: Seleccione	~	[Seleccione 🗸		

Si al momento de hacer la búsqueda, nos damos cuenta que el rubro de gasto **NO** utiliza matriz directa (Ej. A-02-01-01-004 MAQUINARIA Y EQUIPO), se procede de la siguiente manera:

1- Damos clic sobre la tercera lupa "Consulta tipo de operación Rubro de Gasto y Uso Contable", y en los filtros escojemos el codigo del rubro que vamos a consultar.





		Consultar Tipo	s de Operación Rubro de	e Gasto y Uso Contable		
ODescripcio	n Tipo Operacion	la Catalogo	Codigo Rubro	Descripcion Rubro	Codigo Uso	Descripcion Uso
Adquisición	de Bienes y Servicios Nacionales- Con Uso	is-F 13	A-02-01-01-004	MAQUINARIA Y EQUIPO	9	PPYE- Bienes muebles en bodega
Adquisición	de Bienes y Servicios Nacionales- Con Uso	is-F 13	A-02-01-01-004	MAQUINARIA Y EQUIPO	9	PPYE- Bienes muebles en bodega
Adquisición	de Bienes y Servicios Nacionales- Con Uso	is-F 13	A-02-01-01-004	MAQUINARIA Y EQUIPO	9	PPYE- Bienes muebles en bodega
Adquisición	de Bienes y Servicios Nacionales- Con Uso	is-F 13	A-02-01-01-004	MAQUINARIA Y EQUIPO	9	PPYE- Bienes muebles en bodega
Adquisición	de Bienes y Servicios Nacionales- Con Uso	is-F 13	A-02-01-01-004	MAQUINARIA Y EQUIPO	9	PPYE- Bienes muebles en bodega
Adquisición	de Bienes y Servicios Nacionales- Con Uso	is-F 13	A-02-01-01-004	MAQUINARIA Y EQUIPO	9	PPYE- Bienes muebles en bodega
Adquisición	de Bienes y Servicios Nacionales- Con Uso	is-F 13	A-02-01-01-004	MAQUINARIA Y EQUIPO	9	PPYE- Bienes muebles en bodega
Adquisición	de Bienes y Servicios Nacionales- Con Uso	is-F 13	A-02-01-01-004	MAQUINARIA Y EQUIPO	9	PPYE- Bienes muebles en bodega
Adquisición	de Bienes y Servicios Nacionales- Con Uso	is-F 13	A-02-01-01-004	MAQUINARIA Y EQUIPO	9	PPYE- Bienes muebles en bodega
Adquisición	de Bienes y Servicios Nacionales- Con Uso	is-F 13	A-02-01-01-004	MAQUINARIA Y EQUIPO	9	PPYE- Bienes muebles en bodega
Adquisición	de Bienes y Servicios Nacionales- Con Uso	is-F 13	A-02-01-01-004	MAQUINARIA Y EQUIPO	9	PPYE- Bienes muebles en bodega
Adquisición	de Bienes y Servicios Nacionales- Con Uso	is-F 13	A-02-01-01-004	MAQUINARIA Y EQUIPO	9	PPYE- Bienes muebles en bodega
Adquisición	de Bienes y Servicios Nacionales- Con Uso	is-F 13	A-02-01-01-004	MAQUINARIA Y EQUIPO	9	PPYE- Bienes muebles en bodega
Adquisición	de Bienes y Servicios Nacionales- Con Uso	is-F 13	A-02-01-01-004	MAQUINARIA Y EQUIPO	9	PPYE- Bienes muebles en bodega
Adquisición	de Bienes y Servicios Nacionales- Con Uso	is-F 13	A-02-01-01-004	MAQUINARIA Y EQUIPO	9	PPYE- Bienes muebles en bodega
	Campo:		Operad	or:	Valor:	
4.	Ondian Dulan		laval		4 02 04 04 004	
1:	Campo: Codigo Rubro		Operad	or:	Valor: A-02-01-01-004]

Al desplazar la barra hacia la derecha vemos la cuenta del "debito" que vamos a utilizar

		Consultar Tipos de Operación Rubr	ro de Gasto y Uso Contable		
Codigo Rubro	Descripcion Rubro	Codigo Uso	Descripcion Uso	Codigo Contable	Descripcion Codigo Contable
A-02-01-01-004	MAQUINARIA Y EQUIPO	9	PPYE- Bienes muebles en bodega	163501001	Equipo de construcción
A-02-01-01-004	MAQUINARIA Y EQUIPO	9	PPYE- Bienes muebles en bodega	163501002	Armamento y equipo reservado
A-02-01-01-004	MAQUINARIA Y EQUIPO	9	PPYE- Bienes muebles en bodega	163501003	Equipo de perforación
A-02-01-01-004	MAQUINARIA Y EQUIPO	9	PPYE- Bienes muebles en bodega	163501004	Maquinaria industrial
A-02-01-01-004	MAQUINARIA Y EQUIPO	9	PPYE- Bienes muebles en bodega	163501005	Equipo de música
A-02-01-01-004	MAQUINARIA Y EQUIPO	9	PPYE- Bienes muebles en bodega	163501006	Equipo de recreación y deporte
A-02-01-01-004	MAQUINARIA Y EQUIPO	9	PPYE- Bienes muebles en bodega	163512001	Componentes de propiedades, planta y equipo
A-02-01-01-004	MAQUINARIA Y EQUIPO	9	PPYE- Bienes muebles en bodega	163590001	Otros bienes muebles en bodega
A-02-01-01-004	MAQUINARIA Y EQUIPO	9	PPYE- Bienes muebles en bodega	163507011	Otras redes, líneas y cables
A-02-01-01-004	MAQUINARIA Y EQUIPO	9	PPYE- Bienes muebles en bodega	163511001	Equipo de hotelería
A-02-01-01-004	MAQUINARIA Y EQUIPO	9	PPYE- Bienes muebles en bodega	163511002	Equipo de restaurante y cafetería
A-02-01-01-004	MAQUINARIA Y EQUIPO	9	PPYE- Bienes muebles en bodega	163511003	Equipo de calderas
A-02-01-01-004	MAQUINARIA Y EQUIPO	9	PPYE- Bienes muebles en bodega	163511004	Equipo de lavandería
A-02-01-01-004	MAQUINARIA Y EQUIPO	9	PPYE- Bienes muebles en bodega	163511007	Otros equipos de comedor, cocina, despensa y ho
A-02-01-01-004	MAQUINARIA Y EQUIPO	9	PPYE- Bienes muebles en bodega	163507005	Redes de alimentación de gas
	_				
	Campo:	Ope	erador:	Valor:	Y/0:

Para el rubro que estamos utilizando como es de Propiedad planta y equipo, este nos muesta cuentas del activo (16 Propiedad, Planta y Equipo); sin embargo, debemos tener en cuenta lo expuesto en la politica contable sobre propiedad planta y equipo cuyo valor de compra no supera los dos salarios minimos y ser registrados en el gasto, teniendo en cuenta el catálogo del gasto y el tercero registrados en el RPC.



2- Como esta tabla sólo nos muestra la cuenta debito, se debe buscar la cuenta del pasivo la cual se debita una vez se efectúe el pago. Para ello se descarga la tabla TCON 09 con el perfil contable en la siguiente ruta: contabilidad(con)/parametrización/parámetros contables/pagos presupuestales y no presupuestales/TCON-09-Tabla de Eventos Contables-pagos presupuestales del gasto/consultar catálogo.

car	
arametrización	
Catálogo Contable	
Parámetros Contables	
Parámetros Transversales	>
Causación de Gastos de EPG	>
Causación y Recaudo de Ingresos	
Pagos Presupuestales y no Presupuestales	\sim
T-CON-009 Tabla de Eventos Contables - Pagos Presupuestales de Gasto	
Crear Documento	
Consultar Catálogo	
T-CON-014 Tabla de Eventos Contables - Otros Pagos	>
Administración de Bienes y Servicios	>
Pagos Presupuestales y no Presupuestales CUN	

En esta tabla al igual que en las anteriores, seleccionamos el ld 2, damos clic en la única lupa que aparece y se nos despliega la tabla, damos clic en el ícono que aparece una carpeta con una flecha y descargamos la tabla en Excel, en donde podremos consultar el tipo de operación.

Consulta Tabla de Evo	entos Contables P	Pagos					
🖸 📑 💽 XLS 🗸 🗖							
	portar contenido archivo	1					
Tipo Operacion	Medio de Pago	Atributos Contables	Misma ECP	Tipo Beneficiario	Tipo Titulo	Codigo Asiento1 Debe	Descripcion Asiento1 De
08 - Préstamos por pagar-Financiam	ie AC - Abono en cuenta		NO	01 - Beneficiario final		231401001	Préstamos banca comerc
100 - Beneficios Terminación Vínculo	AC - Abono en cuenta		NO	01 - Beneficiario final		251301001	Indemnizaciones
102 - Beneficios Posempleo- Pensio	n AC - Abono en cuenta		NO	01 - Beneficiario final		251401001	Pensiones de jubilación p
103 - Beneficios Posempleo- Indemn	izAC - Abono en cuenta		NO	01 - Beneficiario final		251403001	Indemnización sustitutiva
105 - Beneficios Posempleo- Cuotas	PAC - Abono en cuenta		NO	01 - Beneficiario final		251405001	Cuotas partes de pension
106 - Beneficios Posempleo- Cuotas	p AC - Abono en cuenta		NO	01 - Beneficiario final		291901001	Cuotas partes de bonos p
113 - Beneficios Postempleo- Capaci	it AC - Abono en cuenta		NO	01 - Beneficiario final		251501001	Capacitación, bienestar se
114 - Donación, Destrucción, Muestr	a AC - Abono en cuenta		NO	01 - Beneficiario final		249017001	Donación, destrucción, m
115 - Nómina por Pagar con Presupu	e AC - Abono en cuenta		NO	01 - Beneficiario final		251101002	Remuneración y prestacio
116 - Aportes Sindicales	AC - Abono en cuenta		NO	01 - Beneficiario final		249061001	Aportes a sindicatos
117 - Servicios financieros	AC - Abono en cuenta		NO	01 - Beneficiario final		249046001	Servicios financieros
118 - Arrendamiento Operativo	AC - Abono en cuenta		NO	01 - Beneficiario final		249058001	Arrendamiento operativo
120 - Aportes, Contribuciones y Cuol	a AC - Abono en cuenta		NO	01 - Beneficiario final		249025002	Aportes, contribuciones y
131 - Préstamo por pagar-Financiam	ieAC - Abono en cuenta		NO	01 - Beneficiario final		231401002	Préstamos banca comerci
141 - Incanacidades	AC - Abono en cuenta		NO	01 - Beneficiario final		251125001	Incanacidades

Una vez descargada la tabla en Excel filtramos las siguientes columnas: **Tipo Operación** (16 - Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales- Con Usos-Funcionamiento); **Atributos Contables** (celdas vacías) y **Misma ECP** (SI) luego de





estos filtros en la columna **Código Asiento** aparece la cuenta del pasivo en la cual se debe registra el valor en el crédito.

	A	B	С	D	E	F	G	Н
1	Tipo Operacion 🛒	Nedio de Pago 🔽	Atributos Contal 月	Misma ECP 🗸	Tipo Beneficiario	Tipo Titulo	Codigo Asiento 🔻	escripcion Asiento1 Deb 🔻
268	16 - Adquisición de Bienes y Servició	C - Abono en cuen	9	SI	01 - Beneficiario final		240101001	lienes y servicios
1794	16 - Adquisición de Bienes y Servició	H - Cheque		SI	01 - Beneficiario final		240101001	ienes y servicios
2317	16 - Adquisición de Bienes y Servició	IR - Giro		SI	01 - Beneficiario final		240101001	lienes y servicios
3282	16 - Adquisición de Bienes y Servició	T - Titulos		SI	01 - Beneficiario final	FA FONDOS ADMINISTRADO	240101001	lienes y servicios
3283	16 - Adquisición de Bienes y Servició	T - Titulos		SI	01 - Beneficiario final	EF ENCARGO FIDUCIARIO	240101001	lienes y servicios
3284	16 - Adquisición de Bienes y Servició	T - Titulos		SI	01 - Beneficiario final	FI FIDEICOMISO	240101001	ienes y servicios

NOTA: Como ya se mencionó anteriormente, estos comprobantes contables deben hacerse con fecha 31 de diciembre de 2021 y el plazo máximo de registro es hasta el 14 de enero de 2022.

Atentamente,

DIANA MARCELA MORENO MALAVER Coordinadora Grupo contable

Revisado por: Diana Marcela Moreno Malaver – Coordinadora Grupo contable Elaborado por: Éver Sánchez Figueroa – Profesional Universitario Grupo Contable Dg. Luis Alejandro Blanco Bolívar – Grupo Contable Fecha de elaboración: 18-11-2021

Archivo: c:\users\asus\desktop\sede central ii\correspondencia\reservas pptales 2020\reservas pptales 2021.doc